貸借対照表

平成29年 3月31日現在

（単位：円）

科目	当年度	前年度	増減
Ⅰ 資産の部			
1．流動資産			
現金預金	4,492,770	3,194,932	1,297,838
未収金	324,344	858,952	-534,608
前払金	0	6,111	-6,111
棚卸資産	1,582,000	1,584,500	-2,500
立替金	0	620	-620
流動資産合計	6,399,114	5,645,115	753,999
2．固定資産			
(1) 基本財産			
譲渡性預金	50,000,000	50,000,000	0
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(2) 特定資産			
おうみNPO活動基金	1,733,319	2,513,452	-780,133
チャレンジ基金	0	12	-12
冠基金	2,540,582	1,980,804	559,778
びわこ市民活動助成基金	12,497,737	13,211,094	-713,357
提案型基金	1,231,866	830,919	400,947
ネットワークセンター運営基金	1,622,762	1,310,209	312,553
クラウドファンディング活用基金	3,000,025	3,000,000	25
特定資産合計	22,626,291	22,846,490	-220,199
(3) その他固定資産			
什器備品	2,860,770	2,860,770	0
減価償却累計額	-2,255,462	-1,854,650	-400,812
電話加入権	382,136	382,136	0
その他固定資産合計	987,444	1,388,256	-400,812
固定資産合計	73,613,735	74,234,746	-621,011
資産合計	80,012,849	79,879,861	132,988
Ⅱ 負債の部			
1．流動負債			
未払金	2,857,322	1,556,781	1,300,541
預り金	349,218	364,610	-15,392
流動負債合計	3,206,540	1,921,391	1,285,149
2．固定負債			
退職給付引当金	3,637,012	2,366,394	1,270,618
固定負債合計	3,637,012	2,366,394	1,270,618
負債合計	6,843,552	4,287,785	2,555,767
Ⅲ 正味財産の部			
1．指定正味財産			
指定正味財産合計	71,262,291	72,206,637	-944,346
（うち基本財産への充当額）	50,000,000	50,000,000	0
（うち特定資産への充当額）	21,262,291	22,206,637	-944,346
2．一般正味財産	1,907,006	3,385,439	-1,478,433
（うち特定資産への充当額）	1,364,000	639,853	724,147
正味財産合計	73,169,297	75,592,076	-2,422,779
負債及び正味財産合計	80,012,849	79,879,861	132,988

2016年度正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29年 3月31日まで

（単位：円）

科目	当年度	前年度	増減
Ⅰ 一般正味財産増減の部			
1．経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	30,164	30,000	164
事業収益	1,144,838	1,088,518	56,320
受取会費	223,000	0	223,000
受取補助金等	50,367,664	49,785,532	582,132
未来ファンドおうみ助成基金取崩益	3,904,217	4,280,530	-376,313
雑収益	12,813	39,659	-26,846
経常収益計	55,682,696	55,224,239	458,457
(2) 経常費用			
事業費	49,404,789	48,812,398	592,391
管理費	7,756,340	7,718,920	37,420
経常費用計	57,161,129	56,531,318	629,811
評価損益等調整前当期経常増減額	-1,478,433	-1,307,079	-171,354
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-1,478,433	-1,307,079	-171,354
2．経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産廃棄損	0	1	-1
経常外費用計	0	1	-1
当期経常外増減額	0	-1	1
当期一般正味財産増減額	-1,478,433	-1,307,080	-171,353
一般正味財産期首残高	3,385,439	4,692,519	-1,307,080
一般正味財産期末残高	1,907,006	3,385,439	-1,478,433
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	2,953,026	1,947,127	1,005,899
特定資産運用益	6,845	12,019	-5,174
受取補助金等	0	3,000,000	-3,000,000
未来ファンドおうみ取崩額	-3,904,217	-4,280,530	376,313
当期指定正味財産増減額	-944,346	678,616	-1,622,962
指定正味財産期首残高	72,206,637	71,528,021	678,616
指定正味財産期末残高	71,262,291	72,206,637	-944,346
Ⅲ 正味財産期末残高	73,169,297	75,592,076	-2,422,779

2016年度正味財産増減計算書内訳表

平成28年 4月 1日から平成29年 3月31日まで

（単位：円）

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
Ⅰ 一般正味財産増減の部			
1．経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	15,082	15,082	30,164
事業収益	1,144,838	0	1,144,838
受取会費	223,000	0	223,000
受取補助金等	42,839,025	7,528,639	50,367,664
未来ファンドおうみ助成基金取崩益	3,904,217	0	3,904,217
雑収益	12,696	117	12,813
経常収益計	48,138,858	7,543,838	55,682,696
(2) 経常費用			
事業費	49,404,789	0	49,404,789
管理費	0	7,756,340	7,756,340
経常費用計	49,404,789	7,756,340	57,161,129
評価損益等調整前当期経常増減額	-1,265,931	-212,502	-1,478,433
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-1,265,931	-212,502	-1,478,433
2．経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	-227,701	227,701	0
当期一般正味財産増減額	-1,493,632	15,199	-1,478,433
一般正味財産期首残高	-629,917	4,015,356	3,385,439
一般正味財産期末残高	-2,123,549	4,030,555	1,907,006
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	2,953,026	0	2,953,026
特定資産運用益	6,845	0	6,845
未来ファンドおうみ取崩額	-3,904,217	0	-3,904,217
当期指定正味財産増減額	-944,346	0	-944,346
指定正味財産期首残高	47,206,637	25,000,000	72,206,637
指定正味財産期末残高	46,262,291	25,000,000	71,262,291
Ⅲ 正味財産期末残高	44,138,742	29,030,555	73,169,297

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

公益法人会計基準(平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(1)固定資産の減価償却について

車両運搬具、什器備品の減価償却は、定額法(平成19年3月31日以前に取得した減価償却資産については旧定額法)による。

(2)消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(3)引当金の計上基準

退職給付引当金・・・・・・職員の退職給付に備えるため、期末時点における職員に対する退職給与の自己都合又は任期到来要支給額を計上している。

2. 基本財産および特定財産の増減額およびその残高

基本財産および特定財産の増減額およびその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	当期末帳簿価額
基本財産	譲渡性預金	50,000,000	0	0	50,000,000
	基本財産計	50,000,000	0	0	50,000,000
特定資産	普通預金	8,476,490	4,519,883	3,180,082	9,816,291
	定期預金	14,370,000	0	1,560,000	12,810,000
	特定資産計	22,846,490	4,519,883	4,740,082	22,626,291

3. 基本財産および特定財産の財源等の内訳

基本財産および特定財産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科　目		当期末残高	(うち指定正味財産からの充当)	(うち一般正味財産からの充当)	(うち負債に対応する額)
基本財産					
	譲渡性預金	50,000,000	50,000,000	0	0
小計		50,000,000	50,000,000	0	0
特定資産					
	普通預金	9,816,291	8,452,291	1,364,000	0
	定期預金	12,810,000	12,810,000	0	0
小計		22,626,291	21,262,291	1,364,000	0
合計		72,626,291	71,262,291	1,364,000	0

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高は、次のとおりである。

（単位：円）

科　目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	2,860,770	2,255,462	605,308
合　計	2,860,770	2,255,462	605,308

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額および残高

（単位：円）

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
公益財団法人 淡海文化振興財団 運営事業費補助金	滋賀県	0	50,367,664	50,367,664	0	0
合計		0	50,367,664	50,367,664	0	0

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

（単位：円）

内　　容	金　額
経常収益への振替額	
目的達成（助成金支払等）による指定解除額	
おうみNPO活動基金	1,180,000
びわこ市民活動応援基金	600,000
冠　基　金	1,400,000
びわ湖の日基金	520,000
ネットワークセンター運営基金	204,217
合　　計	3,904,217

7. 引当金の明細

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			使用目的	その他	
退職給付引当金	2,366,394	1,270,618	0	0	3,637,012

財産目録

平成29年 3月31日現在

（単位：円）

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
（流動資産）				
	現金	手元保管	つり銭	30,000
	預金	普通預金		395,738
		滋賀銀行	運転資金等	395,738
		法人会計預金		4,067,032
	未収金			324,344
	棚卸資産			1,582,000
流動資産合計				6,399,114
（固定資産）				
基本財産				
	譲渡性預金			50,000,000
	滋賀銀行	県庁支店	公益目的及び管理運営目的保有財産各50%	50,000,000
特定資産				
	おうみＮＰＯ活動基金			1,733,319
	普通預金滋賀銀行	県庁支店405485（指定正味財産）	おうみNPO活動基金助成金財源預金	27,319
	定期預金滋賀銀行	県庁支店		1,230,000
	普通預金滋賀銀行	県庁支店405485（一般正味財産）		476,000
	積水化成品基金助成金		積水化成品基金の助成金の財源として管理されている預金	320,062
	普通預金滋賀銀行	県庁支店508059		300,062
	普通預金滋賀銀行	県庁支店508059（一般正味財産）		20,000
	日本の元気なきずなプロジェクト基金		日本の元気なきずなプロジェクト基金の助成金の財源として管理されている預金	88
	普通預金滋賀銀行	県庁支店508059		88
	笑顔あふれるｺｰﾌﾟしが基金		笑顔あふれるｺｰﾌﾟしが基金の助成金の財源として管理されている預金	960,383
	普通預金滋賀銀行	県庁支店508059		900,383
	普通預金滋賀銀行	県庁支店508059（一般正味財産）		60,000
	ナカザワＮＥＯフレンドシップ基金		ナカザワＮＥＯフレンドシップ基金の助成金の財源として管理されている預金	475,989
	普通預金滋賀銀行	県庁支店508059		377,989
	普通預金滋賀銀行	県庁支店508059（一般正味財産）		98,000
	げんさん食育ＮＰＯ基金		げんさん食育ＮＰＯ基金の助成金の財源として管理されている預金	400,028
	普通預金滋賀銀行	県庁支店508059		280,028
	普通預金滋賀銀行	県庁支店508059（一般正味財産）		120,000
	湖国文学活動応援むらさき基金		湖国文学活動応援むらさき基金の助成金の財源として管理されている預金	384,032
	普通預金滋賀銀行	県庁支店508059		264,032
	普通預金滋賀銀行	県庁支店508059（一般正味財産）		120,000
	びわこ市民活動助成基金		びわこ市民活動応援基金助成金財源預金	12,497,737
	普通預金関西アーバン銀行	びわこ営業部2004111（指定正味財産）		797,737
	定期預金関西アーバン銀行	びわこ営業部		11,580,000
	普通預金関西アーバン銀行	びわこ営業部2004111（一般正味財産）		120,000
	提案型基金（びわ湖の日基金）		びわ湖の日基金助成金財源預金	1,231,866
	普通預金滋賀銀行	県庁支店499109（指定正味財産）		881,866
	普通預金滋賀銀行	県庁支店499109（一般正味財産）		350,000
	クラウドファンディング活用基金	県庁支店515667	クラウドファンディング活用基金助成金財源預金	3,000,025
	普通預金滋賀銀行			3,000,025
	ネットワークセンター運営基金	県庁支店500088	未来ﾌｧﾝﾄﾞおうみ事業運営資金	1,622,762
	普通預金滋賀銀行			1,622,762
その他固定資産				
	什器備品	ＰＣ、印刷機等	公益目的及び管理運営目的保有財産各50%	2,860,770
	減価償却累計額			-2,255,462
	什器備品			-2,255,462
	電話加入権			382,136
固定資産合計				73,613,735
資産合計				80,012,849
（流動負債）				
	未払金		事業に対する機器リース代等および2016年度助成事業助成金精算払未払分	2,857,322
	預り金			349,218
	所得税・給与			78,270
	所得税・嘱託職員			8,080
	所得税・理事長			4,593
	所得税・給与乙			8,721
	所得税・謝金			4,084
	所得税・税理士			6,126
	社会保険料			239,344
流動負債合計				3,206,540
（固定負債）				
	退職給付引当金			3,637,012
固定負債合計				3,637,012
負債合計				6,843,552
正味財産				73,169,297